



今海瑞律师事务所
JINHAIRUI LAW FIRM

2023 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（四期）——

2023 年山东省政府专项债券（五期）

临沂市本级临沂市交运新能源汽车智慧停车充电网建设项目

法律意见书

山东今海瑞律师事务所

二〇二三年一月十八日

我们接受委托，根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国民法典》《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161号）、《关于印发〈地方政府债务信息公开办法（试行）〉的通知》（财预〔2018〕209号）、《关于做好地方政府专项债券发行及项目配套融资工作的通知》（厅字〔2019〕33号）、《关于印发〈地方政府债券发行管理办法〉的通知》（财库〔2020〕43号）、《关于印发〈地方政府债券信用评级管理暂行办法〉的通知》（财库〔2021〕8号）、《关于印发〈地方政府专项债券项目资金绩效管理办法〉的通知》（财预〔2021〕61号）等法律、法规和规范性文件的有关规定，出具本法律意见书。

为本法律意见书的出具，本所律师特作如下声明：

本所律师依据本法律意见书出具日之前已经发生或存在的事实及委托人提供的现有资料，根据我国现行法律、法规和规范性文件的要求对上述项目的合法合规性发表法律意见。委托人所提供资料的增加或变化，会对本法律意见书产生影响。

本法律意见书按照委托人的委托，仅就与上述项目有关的法律问题发表意见，并不对有关会计、审计、资产评估等其他专业事项发表意见。

一、本期债券的发行要素

（一）债券名称：2023 年山东省政府交通水利及市政产业园区发展专项债券（四期）——2023 年山东省政府专项债券（五期）临沂市本级临沂市交运新能源汽车智慧停车充电网建设项目。

（二）发行人：山东省人民政府。

（三）发行品种：项目收益与融资自求平衡的地方政府专项债券。

（四）债券期限：本期债券为 20 年期固定利率债券。

（五）发行总额：本期债券本项目发行 5500 万元。

（六）信用级别：由发行人聘请上海新世纪资信评估投资服务有限公司综合评定，本期债券的信用级别为 AAA，该公司将在本期债券存续期内每年开展一次跟踪评级。

（七）债券利率：本期债券为固定利率债券，票面利率在债券存续期内固定不变。

（八）还本付息方式：存续期内每半年支付一次债券利息，到期一次性偿还本金并支付最后一期利息。

（九）发行方式：招标发行。

（十）发行对象：全国银行间债券市场、证券交易所市场的投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）。

（十一）税务提示：根据《财政部、国家税务总局关于地方政府债券利息免征所得税问题的通知》（财税〔2013〕5 号）

规定，企业和个人取得的专项债券利息收入免征企业所得税和个人所得税。

二、项目基本情况

本期债券募集资金将用于临沂市交运新能源汽车智慧停车充电网建设项目，项目具体情况如下：

（一）项目名称

根据临沂市交运新能源汽车智慧停车充电网建设项目取得的《山东省建设项目备案证明》（项目代码2207-371300-04-01-369748），该项目名称为临沂市交运新能源汽车智慧停车充电网建设项目。

（二）立项单位

根据临沂市本级临沂市交运新能源汽车智慧停车充电网建设项目取得的《山东省建设项目备案证明》（项目代码2207-371300-04-01-369748）等文件，临沂市本级临沂市交运新能源汽车智慧停车充电网建设项目立项单位为临沂交通运输投资集团有限公司。

经本所律师查阅临沂交通运输投资集团有限公司提供的《营业执照》及在国家企业信用信息公示系统查询，截至本法律意见书出具之日，临沂交通运输投资集团有限公司的基本情况如下：

| | |
|-------|------------------|
| 公司名称 | 临沂交通运输投资集团有限公司 |
| 公司住所 | 临沂市兰山区双岭路与王庄路交汇处 |
| 法定代表人 | 李峰 |
| 注册资本 | 8000 万人民币 |

| | |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司类型 | 有限责任公司(国有独资) |
| 经营范围 | <p>许可项目：道路旅客运输经营；第二类增值电信业务；巡游出租汽车经营服务【分支机构经营】；网络预约出租汽车经营服务【分支机构经营】；城市公共交通【分支机构经营】；道路旅客运输站经营【分支机构经营】；道路货物运输（不含危险货物）【分支机构经营】；道路货物运输（网络货运）【分支机构经营】；城市配送运输服务（不含危险货物）【分支机构经营】；成品油零售【分支机构经营】；成品油零售（不含危险化学品）【分支机构经营】；燃气汽车加气经营【分支机构经营】；食品销售【分支机构经营】；食品互联网销售【分支机构经营】；住宿服务【分支机构经营】；餐饮服务【分支机构经营】；烟草制品零售【分支机构经营】；互联网信息服务【分支机构经营】；职业中介活动【分支机构经营】；劳务派遣服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）</p> <p>一般项目：小微型客车租赁经营服务；装卸搬运；机动车修理和维护；汽车零配件零售；新能源汽车整车销售；新能源汽车电附件销售；新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用（不含危险废物经营）；轮胎销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；非居住房地产租赁；集贸市场管理服务；停车场服务；旅客票务代理；广告设计、代理；广告制作；广告发布；机动车充电销售；集中式快速充电站；电池销售；润滑油销售；汽车装饰用品销售；日用品销售；日用杂品销售；食用农产品零售；农副产品销售；鲜肉零售；水产品零售；日用口罩（非医用）销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；软件开发；网络技术服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；数据处理和存储支持服务；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；劳务服务（不含劳务派遣）；家政服务；专业保洁、清洗、消毒服务；住宅水电安装维护服务；会议及展览服务；旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务；体验式拓展活动及策划；休闲观光活动；道路货物运输站经营；食品互联网销售（仅销售预包装食品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）</p> |
| 统一社会信用代码 | 913713001682507679 |
| 营业期限 | 1989-06-20 至 无固定期限 |
| 成立日期 | 1989-06-20 |
| 登记状态 | 在营（开业）企业 |

本所律师认为：临沂交通运输投资集团有限公司系在中华人民共和国境内依法设立、合法存续的企业法人，具备从事临沂市交运新能源汽车智慧停车充电网建设项目的主体资格。

（三）项目规划审批

经本所律师核查，截至本法律意见书出具之日，临沂市交运新能源汽车智慧停车充电网建设项目已取得批复文件如下：

1.2022年7月1日，临沂市交运新能源汽车智慧停车充电网建设项目取得《山东省建设项目备案证明》（项目代码2207-371300-04-01-369748），完成对项目建设单位、建设地点、项目建设规模和内容、项目投资等事项的备案。

2.2015年9月25日，临沂市国土资源局核发《国有土地使用证》（临兰国用（2015）第0092号），确认由临沂交通运输投资集团有限公司对位于兰山区双岭路中段南侧国有土地拥有使用权。

2017年2月22日，临沂市国土资源局核发《不动产权证书》（鲁（2017）临沂市不动产权第0004392号），确认由临沂交通运输投资集团有限公司对位于兰山区解放路与开源路交汇处东南角国有建设用地拥有使用权。

2011年3月9日，临沂市国土资源局核发《国有土地使用证》（临罗国用（2011）第011号），确认由山东省临沂交通运输有限责任公司（系临沂交通运输投资集团有限公司曾用名）对位于罗庄区沂河路西段南侧国有土地拥有使用权。

2010年8月27日，临沂市国土资源局核发《国有土地使用证》（临兰国用（2010）第0167号），确认由临沂市北城客运站务有限责任公司对位于南坊新区青年路与通达路交汇处东南角国有土地拥有使用权。

2015年1月13日，临沂市国土资源局核发《国有土地使用

证》（临兰国用（2015）第 0005 号），确认由临沂市北城客运站务有限责任公司对位于北城新区南京路中段南侧国有土地拥有使用权。

2017 年 11 月 8 日，临沂市国土资源局核发《不动产权证书》（鲁（2017）临沂市不动产权第 0041226 号），确认由临沂交通运输投资集团有限公司对位于罗庄区罗三路与南外环交汇处东北国有建设用地拥有使用权。

2016 年 8 月 19 日，莒南县国土资源局核发《不动产权证书》（鲁（2016）莒南县不动产权第 0000016 号），确认由临沂交通运输投资集团有限公司莒南分公司对位于莒南县十字路街道富源社区国有建设用地拥有使用权。

1990 年 10 月 10 日，莒南县土地管理局核发《国有土地使用证》（莒南国用（90）字第 0113 号），确认由莒南汽车站对位于隆山路西侧国有土地拥有使用权。

2019 年 1 月 23 日，沂南县国土资源局核发《不动产权证书》（鲁（2019）沂南县不动产权第 0000393 号），确认由临沂交通运输投资集团有限公司沂南汽车站对位于界湖街道迎宾村、圣良庄村国有建设用地拥有使用权。

2022 年 4 月 22 日，费县自然资源和规划局核发《不动产权证书》（鲁（2022）费县不动产权第 0009879 号），确认由临沂交通运输投资集团有限公司对位于费县日东高速公路连接线西侧，北外环南侧 01 等 3 处国有建设用地拥有使用权、房屋（构筑物）拥有所有权。

2021 年 5 月 7 日，费县自然资源和规划局核发《不动产权

证书》（鲁（2021）费县不动产权第 0001746 号），确认由临沂交通运输投资集团有限公司费县分公司对位于山东省临沂市费县费城街道光明路 109 号国有建设用地拥有使用权。

2021 年 8 月 19 日，平邑县自然资源和规划局核发《不动产权证书》（鲁（2021）平邑县不动产权第 0015113 号），确认由临沂交通运输投资集团有限公司对位于平邑县蒙阳南路东，永康路南，东阳店子村 003 号 1-4 层 01 室等 6 处国有建设用地拥有使用权、房屋（构筑物）拥有所有权。

2021 年 7 月 1 日，蒙阴县自然资源和规划局核发《不动产权证书》（鲁（2021）蒙阴县不动产权第 0003303 号），确认由临沂交通运输投资集团有限公司对位于西环路以东、新城路以北国有建设用地拥有使用权。

2021 年 3 月 19 日，蒙阴县自然资源和规划局核发《不动产权证书》（鲁（2021）蒙阴县不动产权第 0001530 号），确认由临沂交通运输投资集团有限公司对位于蒙阴县城区新城西路 107 号 1 号楼 101 等 2 处国有建设用地拥有使用权、房屋（构筑物）拥有所有权。

2021 年 3 月 22 日，蒙阴县自然资源和规划局核发《不动产权证书》（鲁（2021）蒙阴县不动产权第 0001570 号），确认由临沂交通运输投资集团有限公司对位于蒙阴县城区东蒙路 265 号 3 号楼 101 等 4 处国有建设用地拥有使用权、房屋（构筑物）拥有所有权。

2009 年 12 月 31 日，苍山县国土资源局核发《国有土地使用证》（苍国用（2009）第 151 号），确认由山东省临沂交通

运输有限责任公司（系临沂交通运输投资集团有限公司曾用名）对位于苍山县城文化路北段东侧国有土地拥有使用权。

2010年10月13日，郯城县国土资源局核发《国有土地使用证》（郯国用（2010）第833号），确认由山东省临沂交通运输有限责任公司郯城汽车站对位于北外环路北侧、郯东路西侧国有土地拥有使用权。

2013年5月17日，临沭县国土资源局核发《国有土地使用证》（沭国用（2013）第055号），确认由山东省临沂交通运输有限责任公司（系临沂交通运输投资集团有限公司曾用名）对位于临沭街道苍源居国有土地拥有使用权。

3.2022年8月18日，临沂市行政审批服务局出具《关于“临沂市交运新能源汽车智慧停车充电网建设项目”豁免规划许可手续的函》，确认该项目中位于三区范围内的临沂长途汽车总站、临沂长途汽车总站南地块、临沂隆达换乘中心、临沂汽车南站、临沂北城汽车站、临沂南外环检测站等6个站点，交运集团在上述6个自有站点用地内建设的光伏车棚、储能系统、充电车位、变配电柜等室外设备设施免于办理建设用地规划许可证及建设工程规划许可证。

4.2022年9月19日，平邑县行政审批服务局出具《关于“临沂市交运新能源汽车智慧停车充电网建设项目”无需办理有关手续的证明》，确认该项目中位于临沂交运集团平邑汽车站原用地站前广场西北角、东城换乘中心原用地内的站点，安装充电基础设施无需办理建设用地规划许可证及建设工程规划许可证。

5.2022年9月16日，沂水县行政审批服务局出具《关于“临沂市交运新能源汽车智慧停车充电网建设项目”无需办理有关手续的证明》，确认该项目中位于临沂交运集团沂水汽车站原用地内西北角、西城换乘中心原用地内的站点，安装充电基础设施无需办理建设用地规划许可证及建设工程规划许可证。

6.2022年8月11日，临沂市交运新能源汽车智慧停车充电网建设项目《建设项目环境影响登记表》完成备案，备案号：202237130200000219，项目业主承诺该建设项目符合《建设项目环境影响登记表备案管理办法》的规定。

7.2023年1月，临沂交通运输投资集团有限公司制定《临沂市本级交运新能源汽车智慧停车充电网建设项目实施方案》，对项目基本情况、项目投资估算及资金筹措方案、项目现金流量及融资平衡情况、专项债券使用与项目收入缴库安排、项目风险分析、事前项目绩效评估报告等内容作出说明，并经临沂市财政局审核确认。

本所律师认为：本期债券募集资金拟投资的临沂市交运新能源汽车智慧停车充电网建设项目已取得相关批复文件，项目符合相关产业政策及地区发展规划。

（四）项目规模与主要建设内容

根据《临沂市交运新能源汽车智慧停车充电网建设项目可行性研究报告》《临沂市本级交运新能源汽车智慧停车充电网建设项目实施方案》等材料，临沂市本级临沂市交运新能源汽车智慧停车充电网建设项目选址位于临沂市辖三区九县范围内临沂交运集团下属的23个客运站点内。

本项目为临沂市新能源汽车配套基础设施建设工程，项目拟在临沂市辖三区九县范围内临沂交运集团下属的 23 个客运站点内建设光储充一体综合能源充电站及配套使用的综合服务平台，共计建成 23 座光储充一体综合能源充电站，781 个充电终端，一套综合服务平台，为新能源汽车用户进行服务。各部分的内容如下：

1.新能源汽车充电基础设施建设

布局围绕临沂交运集团下属的 23 个客运站点展开，全局规划、分步推进，建成符合临沂市现状需求及发展方向的充电网络。

共规划 23 个站点、781 个车位的充电桩布置。

2.光储充放系统及配套设施建设

在每个站点建设配套的光伏车棚、储能系统、放电车位及基础设施。共计建设光伏车棚 1939.3kw、储能系统 3200kwh、放电车位 32 个及场地硬化、回填、管理用房建设等基础配套设施。

3.综合服务平台建设

综合服务平台融合停车平台（集成对接）、充电平台、出行平台、特产生活商旅平台等四大板块，旨在整合城市公共服务资源、提升运营效率和业务数字化治理水平、提升用户体验，实现客户流量共享、传统业务与新型业务融合。

项目总投资 11600 万元，资金来源：项目自有资本金 1300 万元，拟通过本次发行政府专项债券筹集资金 5500 万元，用作资本金的政策性金融工具融资 1,100 万元，申请银行融资 3,700 万元。

（五）项目建设期限

本项目预计工期为 2022 年 10 月至 2023 年 12 月。

三、本期债券发行文件及发行有关机构

（一）《信息披露文件》

山东省财政厅为本次发行编制了《信息披露文件》，《信息披露文件》包含了债券基本情况、发行方式、募集资金投向说明、信用评级情况、地方财政状况、经济状况、地方政府债务状况，并附列了募投项目情况汇总表，已披露了主要发行要素。

（二）信用评级报告

上海新世纪资信评估投资服务有限公司（以下简称“上海新世纪”）就本次发行出具了《信用评级报告》，本次发行的债券信用级别为 AAA。

经本所律师适当核查，上海新世纪现持有上海市杨浦区市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91310110132206721U）以及中国证券监督管理委员会核发的《证券市场资信评级业务许可证》，上海新世纪为在中国境内工商注册且具备证券市场资信评级资质的中介机构。本所律师认为，上海新世纪具备为本次发行提供信用评级服务的资格。

（三）项目收益与融资平衡专项评价报告

和信会计师事务所（特殊普通合伙）临沂分所（以下简称“和信”）就本次发行出具了《2023 年山东省政府交通水利及

市政产业园区发展专项债券（四期）——2023 年山东省政府专项债券（五期）临沂市本级交运新能源汽车智慧停车充电网建设项目项目收益与融资平衡专项评价报告》（和信咨字[2023]第 080020 号）。

经本所律师适当核查，和信会计师事务所现持有临沂市兰山区市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91371302MA3M0JU054）以及山东省财政厅核发的《会计师事务所分所执业证书》，经办注册会计师均持有《注册会计师资格证书》。本所律师认为，和信会计师事务所具备为本次发行提供服务的资格。

（四）法律意见书

经本所律师自查，本所现持有山东省司法厅核发的《律师事务所执业许可证》（统一社会信用代码 31370000761851352U），经办律师均持有山东省司法厅核发的《律师执业证》，本所具备为本次发行出具法律意见书的资格。

四、潜在风险评估

（一）流动性风险

本期债券发行后可在银行间债券市场、上海证券交易所、深圳证券交易所市场交易流通。本期债券的交易活跃程度受到宏观经济环境、市场资金情况、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，发行人无法保证本期债券的持有人能够随时并

足额交易其所持有的债券，可能会出现本期债券在相应的交易场所交易不活跃的情况，从而影响本期债券流动性。

（二）评级变动风险

基于山东省整体发展情况及本期债券较低的偿付风险，上海新世纪资信评估投资服务有限公司给予本期债券信用等级评定为 AAA。本期债券存续期内，若出现宏观经济的剧烈波动，导致山东省经济增速放缓、政府财政收入波动、政府债务风险扩大等问题，不排除发行人资信情况出现变化，本期债券的信用等级发生调整，从而为本期债券投资者带来一定的风险。

（三）税务风险

根据《财政部、国家税务总局关于地方政府债券利息免征所得税问题的通知》（财税[2013]5 号）规定，企业和个人取得的专项债券利息收入免征企业所得税和个人所得税。发行人无法保证在本期债券存续期内，上述税收优惠政策不会发生变化。若国家税收政策发生调增，将导致投资者持有本期债券投资收益发生相应波动。

（四）项目收益变动风险

根据《地方政府专项债务预算管理办法》（财预[2016]155 号文）第三条规定，专项债务收入、安排的支出、还本付息、发行费用纳入政府性基金预算管理。本次债券偿付资金主要来自于充电服务费、光伏发电等收入，偿债较有保障，偿付风险极低。但收益的实现易受到多种因素影响，存在一定的不确定

性，将有可能给本次调整债券偿付带来一定风险。

（五）项目正常实施风险

项目实施过程中可能由于各方面因素产生风险，包括但不限于工期风险、质量风险、安全风险、环境破坏、环境保护风险、财政和经济风险、材料风险、资金风险、自然灾害风险、人员及工资风险、设备风险、数量达不到预期风险、运营成本增加风险等。

五、结论意见

1. 发行人具备本次发行主体资格，符合相关法律法规和规范性文件的规定。

2. 募集资金拟投入的项目已经主管部门立项，符合国家产业政策。

3. 项目立项单位是依法设立并有效存续的、具有独立法人资格的事业单位法人（或具有独立法人资格的有限责任公司），具备项目单位主体资格。

4. 本次发行的《信息披露文件》已披露了主要发行要素。

5. 与本次发行有关的信用评级机构、会计师事务所、律师事务所均具有相应的从业资质，具备为本次发行提供相关服务的资格。

本法律意见书一式六份，经本所律师及本所负责人签字并加盖本所公章后生效，每份均具有同等法律效力。本法律意见书仅供本期债券发行之目的而使用，不得用作其他任何目的。

(本页无正文)



山东今海瑞律师事务所

负责人：刘海亮

经办律师：刘海亮

经办律师：刘 杰

2023年 1 月 18 日

为客户防范风险
为客户解决难题
为客户创造价值

山东今海瑞律师事务所

地址：临沂市北城新区府东大厦 A 座四层

电话：0539-8071160, 8071161

传真：0539-8071160

邮编：276000

网址：www.jhrlaw.com

邮箱：jhrlaw@126.com

微信：jhrlaw



扫一扫，加微信

律师事务所执业许可证

统一社会信用代码: 31370000761851352U



山东金海瑞
律师事务所, 符合《律师法》
及《律师事务所管理办法》规定的条件, 准予设立并
执业。

发证机关:

山东省司法厅

发证日期:

2018 年 02 月 05 日

No. 70075032

中华人民共和国司法部监制

执业机构 **山东今海瑞律师事务所**



13713199710201993



执业证类别 **专职律师**

执业证号 **13713199710201993**

法律职业资格
或律师资格证号

379566118060

发证机关 **山东省司法厅**

发证日期 **2014** 年 **07** 月 **04** 日



持证人 **刘海亮**

性别 **男**

身份证号 **372501196611071112**

执业机构 **山东今海瑞律师事务所**

执业证类别 **专职律师**

执业证号 **13713201410122172**

法律职业资格
或律师资格证号 **A20123713248828**

发证机关 **山东省司法厅**

发证日期 **2017** 年 **11** 月 **08** 日



持证人 **刘杰**

性 别 **男**

身份证号 **37132419900507837x**